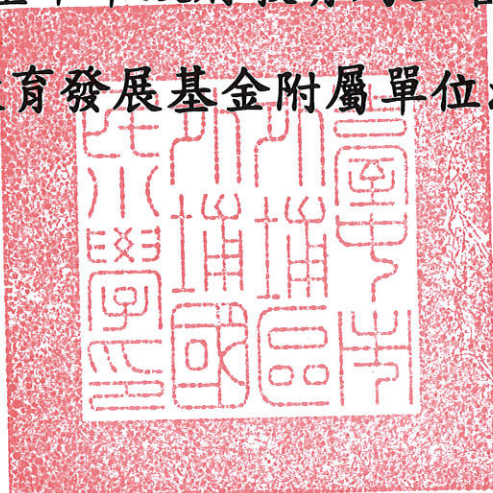


中華民國 114 年度
(114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日)

臺中市總決算

臺中市政府教育局主管

臺中市地方教育發展基金附屬單位決算之分決算



(非營業部分)

臺中市外埔區外埔國民小學編

地方教育發展基金114年度附屬單位決算之分決算

目 次

甲、總說明	第 05701-1	頁
乙、決算報表		
壹、主要表		
基金來源、用途及餘絀表	第 05701-4	頁
貳、附屬表		
一、基金來源明細表	第 05701-5	頁
二、基金用途明細表	第 05701-6	頁
三、貸出款明細表	第 --	頁
四、資本資產明細表	第 05701-10	頁
五、長期負債明細表	第 --	頁
六、固定資產建設改良擴充明細表	第 05701-12	頁
七、所屬分決算來源、用途及餘絀概況表	第 --	頁
八、資金轉投資及其餘絀明細表	第 --	頁
九、員工人數彙計表	第 05701-13	頁
十、用人費用彙計表	第 05701-14	頁
十一、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表	第 05701-16	頁
十二、主要業務計畫執行績效摘要表	第 05701-17	頁
十三、各項費用彙計表	第 05701-18	頁
十四、管制性項目及統計所需項目比較表	第 05701-21	頁
十五、出國計畫執行情形報告表	第 --	頁
十六、赴大陸地區計畫執行情形報告表	第 --	頁
十七、市議會審議通過114年度臺中市總預算案附屬單位 預算及綜計表所提審議意見辦理情形報告表	第 05701-22	頁
十八、市議會審議通過113年度臺中市總決算附屬單位決算 及綜計表審核報告所提審議意見辦理情形報告表	第 05701-23	頁

丙、會計報表

一、平衡表	第 05701-24 頁
二、收入支出表	第 05701-26 頁
三、現金流量表	第 05701-27 頁

丁、參考表

決算與會計收支對照表	第 05701-28 頁
------------------	--------------

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

一、業務計畫實施績效：

為促進教育健全發展，提昇教育經費運用績效目的，依預算法規定編列附屬單位預算，本基金分別辦理培養學生健全人格、民主素養、法治觀念、人文涵養、強健體魄及思考判斷與創造能力等業務。

(一)國民教育計畫：

本年度預算編列 93,357,000 元，決算數 101,108,208 元。

113 學年度下學期，實際招收普通班 29 班，特教班 1 班，資源班 1 班，幼兒園 3 班，學生人數共 795 人。

114 學年度上學期，實際招收普通班 28 班，特教班 1 班，資源班 1 班，幼兒園 3 班，學生人數共 765 人。

本計畫係：

1. 配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。
2. 充實(汰換)體育、教具等各科教學設備，革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。
3. 辦理法治教育活動、教師進修研習等指定活動項目，藉由辦理各項活動可鍛練學生強健的身體，增進學生各項生活知能。

(二)一般行政管理計畫：

本年度預算編列 14,117,000 元，決算數 14,438,986 元。

係辦理教職員工退休、撫卹及婚喪生育子女教育補助等。

(三)建築及設備計畫：

本年度預算編列 717,000 元，決算數 646,626 元。

係汰換、充實設備，提高行政效率，增進教學品質。

二、基金來源、用途及餘絀情形：

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數 116,377,731 元，較預算數 107,366,000 元，增加 9,011,731 元，計增 8.39%。

茲將各基金來源科目金額與預算增減情形分析如下：

1. 違規罰款收入：決算數 5,029 元，較預算數 0 元，增加 5,029 元。
主要係因：未編列是項預算依實際午餐扣罰及美勞材料費逾期違約金收入繳庫所致。
2. 財產處分收入：決算數 49,710 元，較預算數 0 元，增加 49,710 元。
主要係因：未編列是項預算依實際報廢財產網路拍賣收入繳庫所致。
3. 權利金收入：決算數 483,912 元，較預算數 530,000 元，減少 46,088 元，計減 8.70%。
主要係因：太陽能光電權利金收入未如預期，依實際收入數繳庫所致。
4. 利息收入：決算數 49,285 元，較預算數 30,000 元，增加 19,285 元，計增 64.28%。
主要係因：專戶存款利息收入，收入情形難以估計依銀行實收數列帳所致。
5. 公庫撥款收入：決算數 115,601,070 元，較預算數 106,716,000 元，增加 8,885,070

地方教育發展基金

總 說 明

中華民國 114 年度

元，計增 8.33%。

主要係因：員工薪津等用人費用依實際需要申請市庫撥款所致。

6. 使用規費收入：決算數 157,450 元，較預算數 50,000 元，增加 107,450 元，計增 214.90%。

主要係因：依實際場地租借收入繳庫，收入情形難以估計所致。

7. 雜項收入：決算數 31,275 元，較預算數 40,000 元，減少 8,725 元，計減 21.81%。

主要係因：以前年度財產退貨物稅減值收入及資源回收收入依實際收入繳庫所致。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數 116,193,820 元，較預算數 108,191,000 元，增加 8,002,820 元，計增 7.40%。

茲將各基金用途計畫金額與預算增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數 101,108,208 元，較預算數 93,357,000 元，增加 7,751,208 元，計增 8.30%。

主要係因：員工薪津等用人費用預算編列不足依實際需要支付所致。

2. 一般行政管理計畫：決算數 14,438,986 元，較預算數 14,117,000 元，增加 321,986 元，計增 2.28%。

主要係因：退休、撫卹、各項補助依實際需要支付所致。

3. 建築及設備計畫：決算數 646,626 元，較預算數 717,000 元，減少 70,374 元，計減 9.82%。

主要係因：購置設備結餘所致。

(三)本期賸餘：

本年度決算賸餘數 183,911 元，較預算短絀數 825,000 元，增加賸餘 1,008,911 元。

主要係因：各項費用秉撙節開支原則所致。

三、現金流量結果：

業務活動之淨現金流入 2,635,723 元。

投資活動之淨現金流出 134,310 元。

籌資活動之淨現金流出 122,500 元。

本年度現金及約當現金之淨增 2,378,913 元。

期初現金及約當現金 35,848,308 元。

期末現金及約當現金 38,227,221 元。

四、資產負債情況：

(一)資產總額本年度決算數為 152,637,920 元，包括：

1. 流動資產本年度決算數 38,227,221 元，較上年度決算數 35,848,308 元，增加 2,378,913 元。

主要係因：銀行存款保管金專戶增加所致。

2. 固定資產本年度決算數 113,332,298 元，較上年度決算數 118,521,171 元，減少

地方教育發展基金
總 說 明
中華民國 114 年度

5,188,873 元。

主要係因：固定資產提列折舊所致。

3. 其他資產本年度決算數 1,078,401 元，較上年度決算數 1,541,007 元，減少 462,606 元。

主要係因：暫付及待結轉帳項較上年度減少所致。

(二) 負債總額本年度決算數為 29,251,301 元，包括：

1. 流動負債本年度決算數 27,373,301 元，較上年度決算數 25,518,405 元，增加 1,854,896 元。

主要係因：應付代收款較上年度增加所致。

2. 其他負債本年度決算數 1,878,000 元，較上年度決算數 2,000,500 元，減少 122,500 元。

主要係因：存入保證金較上年度減少所致。

(三) 淨資產本年度決算數 123,386,619 元，較上年度決算數 128,391,581 元，減少 5,004,962 元。

主要係因：累積餘額減少所致。

五、其他：

(一) 本年度辦理併決算，明細如下：

核准日期及文號	科目	金額
臺中市政府 114.12.12 府授教會字第 1140386876 號函	國民教育計畫	9,033,000
臺中市政府 114.12.30 府授教會字第 1140406265 號函	一般行政管理計畫	321,986

(二) 本年度辦理補辦預算，明細如下：無。

地方教育發展基金
基金來源、用途及餘絀表
 中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	107,366,000	100.00	116,377,731	100.00	9,011,731	8.39	113,416,628	100.00
41 徵收及依法分配收入			5,029	0.00	5,029	0.00	9,228	0.01
4115 違規罰款收入			5,029	0.00	5,029		9,228	0.01
45 財產收入	560,000	0.52	582,907	0.50	22,907	4.09	672,775	0.59
451 財產處分收入			49,710	0.04	49,710			
452 租金收入							144,540	0.13
453 權利金收入	530,000	0.49	483,912	0.42	-46,088	-8.70	483,573	0.43
454 利息收入	30,000	0.03	49,285	0.04	19,285	64.28	44,662	0.04
46 政府撥入收入	106,716,000	99.39	115,601,070	99.33	8,885,070	8.33	112,707,303	99.37
462 公庫撥款收入	106,716,000	99.39	115,601,070	99.33	8,885,070	8.33	112,707,303	99.37
47 規費收入	50,000	0.05	157,450	0.14	107,450	214.90		
473 使用規費收入	50,000	0.05	157,450	0.14	107,450	214.90		
4Y 其他收入	40,000	0.04	31,275	0.03	-8,725	-21.81	27,322	0.02
4YY 雜項收入	40,000	0.04	31,275	0.03	-8,725	-21.81	27,322	0.02
5 基金用途	108,191,000	100.77	116,193,820	99.84	8,002,820	7.40	115,187,351	101.56
53 國民教育計畫	93,357,000	86.95	101,108,208	86.88	7,751,208	8.30	98,647,539	86.98
5L 一般行政管理計畫	14,117,000	13.15	14,438,986	12.41	321,986	2.28	14,857,054	13.10
5M 建築及設備計畫	717,000	0.67	646,626	0.56	-70,374	-9.82	1,682,758	1.48
購建固定資產	717,000	0.67	646,626	0.56	-70,374	-9.82	1,682,758	1.48
本期賸餘(短絀)	-825,000		183,911		1,008,911	-122.29	-1,770,723	
期初基金餘額	11,089,000		9,870,410		-1,218,590	-10.99	11,641,133	
解繳公庫								
期末基金餘額	10,264,000		10,054,321		-209,679	-2.04	9,870,410	

填表說明：

地方教育發展基金
基金來源明細表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	107,366,000	116,377,731	9,011,731	8.39	
41 徵收及依法分配收入		5,029	5,029	0.00	
4115 違規罰款收入		5,029	5,029	0.00	主要係未編列是項預算依實際午餐扣罰及美勞材料費逾期違約金收入繳庫所致。
45 財產收入	560,000	582,907	22,907	4.09	
451 財產處分收入		49,710	49,710	0.00	主要係未編列是項預算依實際報廢財產網路拍賣收入繳庫所致。
453 權利金收入	530,000	483,912	-46,088	-8.70	
454 利息收入	30,000	49,285	19,285	64.28	主要係專戶存款利息收入，收入情形難以估計依銀行實收數列帳所致。
46 政府撥入收入	106,716,000	115,601,070	8,885,070	8.33	
462 公庫撥款收入	106,716,000	115,601,070	8,885,070	8.33	
47 規費收入	50,000	157,450	107,450	214.90	
473 使用規費收入	50,000	157,450	107,450	214.90	主要係依實際場地租借收入繳庫，收入情形難以估計所致。
4Y 其他收入	40,000	31,275	-8,725	-21.81	
4YY 雜項收入	40,000	31,275	-8,725	-21.81	主要係以前年度財產退貨物稅減值收入及資源回收收入依實際收入繳庫所致。

填表說明：

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
5 基金用途	108,191,000	116,193,820	8,002,820	7.40	
53 國民教育計畫	93,357,000	101,108,208	7,751,208	8.30	超支併決算原因係114年度人員維持費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	86,640,000	95,356,305	8,716,305	10.06	
11 正式員額薪資	58,150,000	62,756,850	4,606,850	7.92	
113 職員薪金	57,749,000	62,318,730	4,569,730	7.91	
114 工員工資	401,000	438,120	37,120	9.26	
12 聘僱及兼職人員薪資	887,000	1,970,020	1,083,020	122.10	
124 兼職人員酬金	887,000	1,970,020	1,083,020	122.10	
13 加(夜)班費	1,227,000	1,318,304	91,304	7.44	
131 延長工時加班費	27,000		-27,000	-100.00	
134 未休假加班費	1,200,000	1,318,304	118,304	9.86	
15 獎金	14,740,000	15,974,411	1,234,411	8.37	
151 考績獎金	7,500,000	8,329,885	829,885	11.07	
152 年終獎金	7,240,000	7,644,526	404,526	5.59	
16 退休及卹償金	5,700,000	6,985,449	1,285,449	22.55	
161 職員退休及離職金	5,700,000	6,985,449	1,285,449	22.55	
18 福利費	5,936,000	6,351,271	415,271	7.00	
181 分擔員工保險費	5,410,000	5,859,271	449,271	8.30	
183 傷病醫藥費	106,000	40,800	-65,200	-61.51	
18Y 其他福利費	420,000	451,200	31,200	7.43	
2 服務費用	5,504,000	4,785,382	-718,618	-13.06	
21 水電費	413,000	398,038	-14,962	-3.62	
212 工作場所電費	334,000	375,203	41,203	12.34	
214 工作場所水費	79,000	22,835	-56,165	-71.09	
22 郵電費	109,000	52,248	-56,752	-52.07	
221 郵費	22,000	17,166	-4,834	-21.97	
222 電話費	45,000	35,082	-9,918	-22.04	
224 數據通信費	42,000		-42,000	-100.00	
23 旅運費	90,000	1,108	-88,892	-98.77	
231 國內旅費	80,000	1,108	-78,892	-98.62	
235 貨物運費	10,000		-10,000	-100.00	
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	19,028	-50,972	-72.82	
241 印刷及裝訂費	70,000	19,028	-50,972	-72.82	
25 修理保養及保固費	1,322,000	893,718	-428,282	-32.40	
252 一般房屋修護費	874,000	397,600	-476,400	-54.51	
255 機械及設備修護費	173,000	41,370	-131,630	-76.09	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
256 交通及運輸設備修護費	34,000	25,834	-8,166	-24.02	
257 雜項設備修護費	241,000	428,914	187,914	77.97	
26 保險費	23,000	19,349	-3,651	-15.87	
264 交通及運輸設備保險費	3,000	6,019	3,019	100.63	
26Y 其他保險費	20,000	13,330	-6,670	-33.35	
27 一般服務費	3,291,000	3,142,762	-148,238	-4.50	
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	6,107	3,107	103.57	
279 外包費	614,000	589,830	-24,170	-3.94	警衛外包1名，預算數614,000元，決算數589,830元。
27D 計時與計件人員酬金	2,449,000	2,334,825	-114,175	-4.66	行政助理5名，預算數2,449,000元，決算數2,331,534元。
27F 體育活動費	225,000	212,000	-13,000	-5.78	
28 專業服務費	114,000	187,131	73,131	64.15	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	28,000	25,681	-2,319	-8.28	
287 委託檢驗(定)試驗認證費	86,000	153,800	67,800	78.84	
288 委託考選訓練費		7,650	7,650		
29 公共關係費	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
3 材料及用品費	867,000	554,580	-312,420	-36.03	
31 使用材料費	58,000	22,701	-35,299	-60.86	
312 燃料	58,000	22,701	-35,299	-60.86	
32 用品消耗	809,000	531,879	-277,121	-34.25	
321 辦公(事務)用品	72,000	38,836	-33,164	-46.06	
322 報章雜誌	26,000	1,200	-24,800	-95.38	
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,000	116,225	225	0.19	
324 化學藥劑與實驗用品	58,000		-58,000	-100.00	
325 服裝	5,000		-5,000	-100.00	
326 食品	10,000		-10,000	-100.00	
328 醫療用品(非醫療院所使用)		11,391	11,391		
32Y 其他用品消耗	522,000	364,227	-157,773	-30.22	
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	92,190	8,190	9.75	
45 雜項設備租金	84,000	92,190	8,190	9.75	
451 雜項設備租金	84,000	92,190	8,190	9.75	
6 稅捐及規費(強制費)	53,000	49,222	-3,778	-7.13	
64 消費與行為稅	46,000	42,212	-3,788	-8.23	

地方教育發展基金 基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
644 營業稅	35,000	30,982	-4,018	-11.48	
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09	
66 規費	7,000	7,010	10	0.14	
661 行政規費與強制費	1,000	830	-170	-17.00	
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,000	270,529	61,529	29.44	
71 會費	1,000	3,133	2,133	213.30	
712 學術團體會費		2,133	2,133		
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	48,000	47,200	-800	-1.67	
726 獎助學員生給與	48,000	47,200	-800	-1.67	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	146,656	6,656	4.75	
743 獎勵費用	48,000	36,000	-12,000	-25.00	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	16,000	4,000	33.33	
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	94,656	14,656	18.32	
75 競賽及交流活動費	20,000	73,540	53,540	267.70	
751 技能競賽	20,000	73,540	53,540	267.70	
5L 一般行政管理計畫	14,117,000	14,438,986	321,986	2.28	超支併決算原因係退休金、撫卹金及各項補助費不足教育局增撥款，核准文號詳如總說明五、其他。
1 用人費用	14,117,000	14,435,986	318,986	2.26	
15 獎金	30,000	80,000	50,000	166.67	
15Y 其他獎金	30,000	80,000	50,000	166.67	
16 退休及卹償金	13,009,000	13,497,416	488,416	3.75	
161 職員退休及離職金	13,009,000	13,497,416	488,416	3.75	
18 福利費	1,078,000	858,570	-219,430	-20.36	
18Y 其他福利費	1,078,000	858,570	-219,430	-20.36	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費		3,000	3,000		
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟		3,000	3,000		
744 慰問、照護及濟助金		3,000	3,000		
5M 建築及設備計畫	717,000	646,626	-70,374	-9.82	
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	717,000	646,626	-70,374	-9.82	

地方教育發展基金
基金用途明細表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

業務計畫及用途別科目	預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
51 購建固定資產	717,000	646,626	-70,374	-9.82	
514 購置機械及設備	341,000	291,600	-49,400	-14.49	
515 購置交通及運輸設備		40,500	40,500		
516 購置雜項設備	376,000	314,526	-61,474	-16.35	

地方教育
資本資
中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	211,777,132	93,255,961	717,000
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	11,711,184	11,257,552	
房屋及建築	164,127,416	60,042,007	
機械及設備	17,573,928	12,635,411	352,000
交通及運輸設備	2,580,051	2,081,166	41,000
雜項設備	15,784,553	7,239,825	324,000
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：本年度各項目成本變動主要增減原因說明如下：

土地改良物：教育局補助款542,359元、財產報廢4,131,060元。

機械及設備：預算內購置291,600元、教育局撥入607,245元、財產報廢1,823,757元。

交通及運輸設備：預算內購置40,500元、財產報廢862,700元。

雜項設備：預算內購置314,526元、應付代收款購置105,263元、接受捐贈48,569元、教育局補助款77,000元、以前年度財產退貨物稅減值13,200元、財產報廢409,656元

發展基金
產明細表
 114 年度

單位：新臺幣元

成本變動		減少數	本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	預算數			
2,027,062		7,240,373	-24,438	113,332,298
542,359		4,131,060	-3,533,929	398,860
			3,123,282	100,962,127
898,845		1,823,757	238,403	3,775,202
40,500		862,700	-735,099	411,784
545,358		422,856	882,905	7,784,325

註：

地方教育發展基金
固定資產建設改良擴充明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
建築及設備計畫								
土地								
土地								
購建中固定資產								
土地改良物								
土地改良物								
購建中固定資產								
房屋及建築								
房屋及建築								
購建中固定資產								
機械及設備		341,000		11,000	352,000	291,600	-60,400	
機械及設備		341,000		11,000	352,000	291,600	-60,400	
購建中固定資產								
交通及運輸設備				41,000	41,000	40,500	-500	
交通及運輸設備				41,000	41,000	40,500	-500	
購建中固定資產								
雜項設備		376,000		-52,000	324,000	314,526	-9,474	
雜項設備		376,000		-52,000	324,000	314,526	-9,474	
購建中固定資產								
合 計		717,000			717,000	646,626	-70,374	

地方教育發展基金
員工人數彙計表
 中華民國 114 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	70	69	-1	
職員	68	67	-1	
工友	1	1	0	
廚工	1	1	0	
合 計	70	69	-1	

填表說明：行政助理5名，警衛外包1名。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項目	預 算 數										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	加(夜)班費	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	58,150,000		1,227,000		14,740,000	5,700,000		5,936,000		85,753,000	887,000	86,640,000
正式人員	58,150,000		1,227,000		14,740,000	5,700,000		5,936,000		85,753,000		85,753,000
兼任人員											887,000	887,000
一般行政管理計畫					30,000	13,009,000		1,078,000		14,117,000		14,117,000
正式人員								1,078,000		1,078,000		1,078,000
其他人員					30,000	13,009,000				13,039,000		13,039,000
合 計	58,150,000		1,227,000		14,770,000	18,709,000		7,014,000		99,870,000	887,000	100,757,000

行政助理預算數2,449,000元，決算數2,331,534元；警衛外包預算數614,000元，決算數589,830元。

獎金包含：

- 1.年終獎金依「一百十三年軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理，預算數7,240,000元，決算數7,644,526元，合計67人。
- 2.考績獎金依「公務人員考績法」、「公立高級中等以下學校教師成績考核辦法」及「工友管理要點」辦理，預算數7,500,000元，決算數8,329,885元，合計62人。
- 3.獎章獎勵金依「公務人員領有勳章獎章榮譽紀念章發給獎勵金實施要點」辦理，預算數30,000元，決算數80,000元，合計3人。

地方教育發展基金
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	加(夜) 班費	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
62,756,850		1,318,304		15,974,411	6,985,449		6,351,271		93,386,285	1,970,020	95,356,305
62,756,850		1,318,304		15,974,411	6,985,449		6,351,271		93,386,285		93,386,285
				80,000	13,497,416		858,570		14,435,986	1,970,020	14,435,986
							858,570		858,570		858,570
				80,000	13,497,416				13,577,416		13,577,416
62,756,850		1,318,304		16,054,411	20,482,865		7,209,841		107,822,271	1,970,020	109,792,291

地方教育發展基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

管理用車輛：截至本年度終了計有小客貨兩用車1輛。

地方教育發展基金
主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 114 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			108,191,000		116,193,820		8,002,820	7.40	
國民教育計畫			93,357,000		101,108,208		7,751,208	8.30	
一般行政管理 計畫			14,117,000		14,438,986		321,986	2.28	
建築及設備計 畫			717,000		646,626		-70,374	-9.82	

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	100,757,000	109,792,291	9,035,291	8.97
11 正式員額薪資	58,150,000	62,756,850	4,606,850	7.92
113 職員薪金	57,749,000	62,318,730	4,569,730	7.91
114 工員工資	401,000	438,120	37,120	9.26
12 聘僱及兼職人員薪資	887,000	1,970,020	1,083,020	122.10
124 兼職人員酬金	887,000	1,970,020	1,083,020	122.10
13 加(夜)班費	1,227,000	1,318,304	91,304	7.44
131 延長工時加班費	27,000	0	-27,000	-100.00
134 未休假加班費	1,200,000	1,318,304	118,304	9.86
15 獎金	14,770,000	16,054,411	1,284,411	8.70
151 考績獎金	7,500,000	8,329,885	829,885	11.07
152 年終獎金	7,240,000	7,644,526	404,526	5.59
15Y 其他獎金	30,000	80,000	50,000	166.67
16 退休及卹償金	18,709,000	20,482,865	1,773,865	9.48
161 職員退休及離職金	18,709,000	20,482,865	1,773,865	9.48
18 福利費	7,014,000	7,209,841	195,841	2.79
181 分擔員工保險費	5,410,000	5,859,271	449,271	8.30
183 傷病醫藥費	106,000	40,800	-65,200	-61.51
18Y 其他福利費	1,498,000	1,309,770	-188,230	-12.57
2 服務費用	5,504,000	4,785,382	-718,618	-13.06
21 水電費	413,000	398,038	-14,962	-3.62
212 工作場所電費	334,000	375,203	41,203	12.34
214 工作場所水費	79,000	22,835	-56,165	-71.09
22 郵電費	109,000	52,248	-56,752	-52.07
221 郵費	22,000	17,166	-4,834	-21.97
222 電話費	45,000	35,082	-9,918	-22.04
224 數據通信費	42,000	0	-42,000	-100.00
23 旅運費	90,000	1,108	-88,892	-98.77
231 國內旅費	80,000	1,108	-78,892	-98.62
235 貨物運費	10,000	0	-10,000	-100.00
24 印刷裝訂與廣告費	70,000	19,028	-50,972	-72.82
241 印刷及裝訂費	70,000	19,028	-50,972	-72.82
25 修理保養及保固費	1,322,000	893,718	-428,282	-32.40
252 一般房屋修護費	874,000	397,600	-476,400	-54.51
255 機械及設備修護費	173,000	41,370	-131,630	-76.09
256 交通及運輸設備修護費	34,000	25,834	-8,166	-24.02
257 雜項設備修護費	241,000	428,914	187,914	77.97
26 保險費	23,000	19,349	-3,651	-15.87
264 交通及運輸設備保險費	3,000	6,019	3,019	100.63
26Y 其他保險費	20,000	13,330	-6,670	-33.35
27 一般服務費	3,291,000	3,142,762	-148,238	-4.50
276 佣金、匯費、經理費及手續費	3,000	6,107	3,107	103.57
279 外包費	614,000	589,830	-24,170	-3.94

地方教育發展基金
各項費用彙計表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
27D 計時與計件人員酬金	2,449,000	2,334,825	-114,175	-4.66
27F 體育活動費	225,000	212,000	-13,000	-5.78
28 專業服務費	114,000	187,131	73,131	64.15
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	28,000	25,681	-2,319	-8.28
287 委託檢驗(定)試驗認證費	86,000	153,800	67,800	78.84
288 委託考選訓練費	0	7,650	7,650	0.00
29 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
291 公共關係費	72,000	72,000	0	0.00
3 材料及用品費	867,000	554,580	-312,420	-36.03
31 使用材料費	58,000	22,701	-35,299	-60.86
312 燃料	58,000	22,701	-35,299	-60.86
32 用品消耗	809,000	531,879	-277,121	-34.25
321 辦公(事務)用品	72,000	38,836	-33,164	-46.06
322 報章雜誌	26,000	1,200	-24,800	-95.38
323 農業與園藝用品及環境美化費	116,000	116,225	225	0.19
324 化學藥劑與實驗用品	58,000	0	-58,000	-100.00
325 服裝	5,000	0	-5,000	-100.00
326 食品	10,000	0	-10,000	-100.00
328 醫療用品(非醫療院所使用)	0	11,391	11,391	0.00
32Y 其他用品消耗	522,000	364,227	-157,773	-30.22
4 租金、償債、利息及相關手續費	84,000	92,190	8,190	9.75
45 雜項設備租金	84,000	92,190	8,190	9.75
451 雜項設備租金	84,000	92,190	8,190	9.75
5 購建固定資產、無形資產、非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出	717,000	646,626	-70,374	-9.82
51 購建固定資產	717,000	646,626	-70,374	-9.82
514 購置機械及設備	341,000	291,600	-49,400	-14.49
515 購置交通及運輸設備	0	40,500	40,500	0.00
516 購置雜項設備	376,000	314,526	-61,474	-16.35
6 稅捐及規費(強制費)	53,000	49,222	-3,778	-7.13
64 消費與行為稅	46,000	42,212	-3,788	-8.23
644 營業稅	35,000	30,982	-4,018	-11.48
646 使用牌照稅	11,000	11,230	230	2.09
66 規費	7,000	7,010	10	0.14
661 行政規費與強制費	1,000	830	-170	-17.00
663 汽車燃料使用費	6,000	6,180	180	3.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	209,000	273,529	64,529	30.88
71 會費	1,000	3,133	2,133	213.30
712 學術團體會費	0	2,133	2,133	0.00
713 職業團體會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	48,000	47,200	-800	-1.67
726 獎助學員生給與	48,000	47,200	-800	-1.67

地方教育發展基金
各項費用彙計表
 中華民國114年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	140,000	149,656	9,656	6.90
743 獎勵費用	48,000	36,000	-12,000	-25.00
744 慰問、照護及濟助金	12,000	19,000	7,000	58.33
74Y 其他補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	80,000	94,656	14,656	18.32
75 競賽及交流活動費	20,000	73,540	53,540	267.70
751 技能競賽	20,000	73,540	53,540	267.70
合 計	108,191,000	116,193,820	8,002,820	7.40

地方教育發展基金
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

項 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	72,000	72,000			
291 公共關係費	72,000	72,000			
統計所需項目	2,477,000	2,360,506	-116,494	-4.70	
27D 計時與計件人員酬金	2,449,000	2,334,825	-114,175	-4.66	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	28,000	25,681	-2,319	-8.28	

地方教育發展基金

市議會審議通過 114 年度臺中市總預算案附屬單位預算及綜計表所提審議意見

辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	收入：照案通過。	遵照辦理。
2	支出：照案通過。	遵照辦理。

地方教育發展基金

市議會審議通過 113 年度臺中市總決算附屬單位決算及綜計表審核報告所提審議
意見辦理情形報告表

中華民國 114 年度

審 議 意 見		辦 理 情 形
項次	內 容	
1	照審定數通過。	無。

地方教育
平衡
中華民國114

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	152,637,920	100.00	155,910,486	100.00	-3,272,566	-2.10
流動資產	38,227,221	25.04	35,848,308	22.99	2,378,913	6.64
現金	38,227,221	25.04	35,848,308	22.99	2,378,913	6.64
銀行存款	38,227,221	25.04	35,848,308	22.99	2,378,913	6.64
銀行存款-市庫存款	10,334,127	6.77	9,914,826	6.36	419,301	4.23
銀行存款-保管金專戶	24,317,874	15.93	22,389,280	14.36	1,928,594	8.61
銀行存款-教育儲蓄戶	947,691	0.62	941,046	0.60	6,645	0.71
銀行存款-午餐專戶	1,327,529	0.87	1,303,156	0.84	24,373	1.87
銀行存款-定期存款	1,300,000	0.85	1,300,000	0.83	0	0.00
固定資產	113,332,298	74.25	118,521,171	76.02	-5,188,873	-4.38
土地改良物	398,860	0.26	453,632	0.29	-54,772	-12.07
土地改良物	8,122,483	5.32	11,711,184	7.51	-3,588,701	-30.64
累計折舊-土地改良物	-7,723,623	-5.06	-11,257,552	-7.22	3,533,929	-31.39
房屋建築及設備	100,962,127	66.14	104,085,409	66.76	-3,123,282	-3.00
房屋建築及設備	164,127,416	107.53	164,127,416	105.27	0	0.00
累計折舊-房屋建築及設備	-63,165,289	-41.38	-60,042,007	-38.51	-3,123,282	5.20
機械及設備	3,775,202	2.47	4,938,517	3.17	-1,163,315	-23.56
機械及設備	16,649,016	10.91	17,573,928	11.27	-924,912	-5.26
累計折舊-機械及設備	-12,873,814	-8.43	-12,635,411	-8.10	-238,403	1.89
交通及運輸設備	411,784	0.27	498,885	0.32	-87,101	-17.46
交通及運輸設備	1,757,851	1.15	2,580,051	1.65	-822,200	-31.87
累計折舊-交通及運輸設備	-1,346,067	-0.88	-2,081,166	-1.33	735,099	-35.32
雜項設備	7,784,325	5.10	8,544,728	5.48	-760,403	-8.90
雜項設備	15,907,055	10.42	15,784,553	10.12	122,502	0.78
累計折舊-雜項設備	-8,122,730	-5.32	-7,239,825	-4.64	-882,905	12.20
其他資產	1,078,401	0.71	1,541,007	0.99	-462,606	-30.02
什項資產	1,078,401	0.71	1,541,007	0.99	-462,606	-30.02
暫付及待結轉帳項	1,078,401	0.71	1,541,007	0.99	-462,606	-30.02
代管資產	70,941,065	46.48	70,941,065	45.50	0	0.00
代管資產-土地	70,941,065	46.48	70,941,065	45.50	0	0.00
應付代管資產	-70,941,065	-46.48	-70,941,065	-45.50	0	0.00
合 計	152,637,920	100.00	155,910,486	100.00	-3,272,566	-2.10

信託代理與保證資產 1,497,210

保證品 1,497,210

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	29,251,301	19.16	27,518,905	17.65	1,732,396	6.30
流動負債	27,373,301	17.93	25,518,405	16.37	1,854,896	7.27
應付款項	27,373,301	17.93	25,518,405	16.37	1,854,896	7.27
應付代收款	27,093,495	17.75	25,473,989	16.34	1,619,506	6.36
應付代收款	27,093,495	17.75	25,473,989	16.34	1,619,506	6.36
應付費用	279,806	0.18	44,416	0.03	235,390	529.97
應付費用	279,806	0.18	44,416	0.03	235,390	529.97
其他負債	1,878,000	1.23	2,000,500	1.28	-122,500	-6.12
什項負債	1,878,000	1.23	2,000,500	1.28	-122,500	-6.12
存入保證金	1,878,000	1.23	2,000,500	1.28	-122,500	-6.12
存入保證金	1,878,000	1.23	2,000,500	1.28	-122,500	-6.12
淨資產	123,386,619	80.84	128,391,581	82.35	-5,004,962	-3.90
淨資產	123,386,619	80.84	128,391,581	82.35	-5,004,962	-3.90
淨資產	123,386,619	80.84	128,391,581	82.35	-5,004,962	-3.90
累積餘額	123,386,619	80.84	128,391,581	82.35	-5,004,962	-3.90
合 計	152,637,920	100.00	155,910,486	100.00	-3,272,566	-2.10

信託代理與保證負債 1,497,210

應付保證品 1,497,210

註：

發展基金
表
年12月31日

單位：新臺幣元

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
合 計	152,637,920	100.00	155,910,486	100.00	-3,272,566	-2.10

信託代理與保證負債 1,497,210

應付保證品 1,497,210

註：

地方教育發展基金
收入支出表
中華民國114年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	117,137,471	100.00	113,488,173	100.00	3,649,298	3.22
徵收及依法分配收入	5,029	0.00	9,228	0.01	-4,199	-45.50
違規罰款收入	5,029	0.00	9,228	0.01	-4,199	-45.50
財產收益	1,307,170	1.12	686,320	0.60	620,850	90.46
財產孳息收入	533,197	0.46	672,775	0.59	-139,578	-20.75
財產交易利益	49,710	0.04	0	0.00	49,710	0.00
其他財產收入	724,263	0.62	13,545	0.01	710,718	5,247.09
政府撥入收入	115,601,070	98.69	112,707,303	99.31	2,893,767	2.57
公庫撥款收入	115,601,070	98.69	112,707,303	99.31	2,893,767	2.57
規費收入	157,450	0.13	0	0.00	157,450	0.00
使用規費收入	157,450	0.13	0	0.00	157,450	0.00
其他收入	66,752	0.06	85,322	0.08	-18,570	-21.76
受贈收入	48,569	0.04	58,000	0.05	-9,431	-16.26
雜項收入	18,183	0.02	27,322	0.02	-9,139	-33.45
支出	122,749,678	104.79	120,751,615	106.40	1,998,063	1.65
人事支出	109,792,291	93.73	108,420,681	95.53	1,371,610	1.27
人事支出	109,792,291	93.73	108,420,681	95.53	1,371,610	1.27
業務支出	5,707,703	4.87	5,035,112	4.44	672,591	13.36
業務支出	5,707,703	4.87	5,035,112	4.44	672,591	13.36
獎補助支出	47,200	0.04	48,800	0.04	-1,600	-3.28
其他獎補助	47,200	0.04	48,800	0.04	-1,600	-3.28
財產損失	72,276	0.06	24,727	0.02	47,549	192.30
財產交易損失	72,276	0.06	24,727	0.02	47,549	192.30
折舊、折耗及攤銷	7,130,208	6.09	7,222,295	6.36	-92,087	-1.28
固定資產折舊	7,130,208	6.09	7,222,295	6.36	-92,087	-1.28
本期賸餘(短絀)	-5,612,207	-4.79	-7,263,442	-6.40	1,651,235	-22.73
期初淨資產	128,391,581	109.61	135,288,589	119.21	-6,897,008	-5.10
解繳公庫						
淨資產調整數	607,245	0.52	366,434	0.32	240,811	65.72
期末淨資產	123,386,619	105.33	128,391,581	113.13	-5,004,962	-3.90

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
現金流量表

中華民國114年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	-5,612,207
8002 調整非現金項目	8,247,930
800202 折舊、折耗及攤銷	7,130,208
800203 處理資產損失(利益)	22,566
800204 其他	-759,740
800206 流動負債淨增(淨減)	1,854,896
81 業務活動之淨現金流入(流出)	2,635,723
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	5,423,218
820401 減少固定資產	49,710
820404 減少其他資產	5,373,508
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-5,557,528
820901 增加固定資產	-646,626
820904 增加其他資產	-4,910,902
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-134,310
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	1,151,253
840102 增加其他負債	1,151,253
8404 減少短期債務及其他負債	-1,273,753
840402 減少其他負債	-1,273,753
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-122,500
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	2,378,913
87 期初現金及約當現金	35,848,308
88 期末現金及約當現金	38,227,221

本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

地方教育發展基金
決算與會計收支對照表
中華民國 114 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	116,377,731	759,740	117,137,471	收入
徵收及依法分配收入	5,029		5,029	徵收及依法分配收入
財產收入	582,907	724,263	1,307,170	財產收益
政府撥入收入	115,601,070		115,601,070	政府撥入收入
規費收入	157,450		157,450	規費收入
其他收入	31,275	35,477	66,752	其他收入
基金用途	116,193,820	6,555,858	122,749,678	支出
用人費用	109,792,291		109,792,291	人事支出
服務費用	4,785,382	922,321	5,707,703	業務支出
材料及用品費	554,580	-554,580		
租金、償債、利息及相關手續費	92,190	-92,190		
稅捐及規費(強制費)	49,222	-49,222		
會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	226,329	-226,329		
捐助、補助與獎助	47,200		47,200	獎補助支出
購建固定資產、無形資產及非理 財目的之長期投資及營舍與設施 工程支出	646,626	-646,626		
		7,130,208	7,130,208	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	183,911	-5,796,118	-5,612,207	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	9,870,410	118,521,171	128,391,581	期初淨資產
解繳公庫		607,245	607,245	解繳公庫
期末基金餘額	10,054,321	113,332,298	123,386,619	淨資產調整數 期末淨資產

- 註：1. 財產收益調整數724,263元，係教育局補助款及應付代收款購置財產。
 2. 其他收入調整數35,477元，係以前年度財產退貨物稅減值13,092元及受贈財產48,569元。
 3. 業務支出調整數922,321元，係材料及用品費調減數554,580元，租金償債利息及相關手續費調減數92,190元，稅捐及規費(強制費)調減數49,222元及會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費調減數226,329元。
 4. 財產損失調整數72,276元，係以前年度財產報廢損失。
 5. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資及營舍與設施工程支出調減數646,626元，係預算內購置固定資產。
 6. 折舊、折耗及攤銷調整數7,130,208元，係固定資產提列折舊數。
 7. 期初淨資產調整數118,521,171元，係上年度決算-固定資產期末帳面金額。
 8. 淨資產調整數607,245元，係教育局撥入財產。

主辦會計人員：

基金主持人：